

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
181626536, Vytauto g. 33 Trakai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

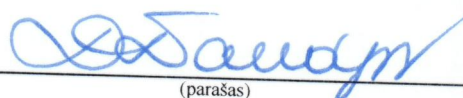
2023-05-15 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

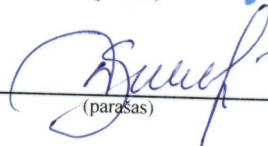
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		10 935 706	8 030 731
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P1	4 195 374	3 339 161
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		327 872	728 220
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13 320	
III.6	Kitos gautinos sumos		3 815 136	2 610 941
IV.	Trumpalaikės investicijos		39 046	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P2	6 740 332	4 691 570
D.	FINANSAVIMO SUMOS		10 935 706	8 030 731
I.	Iš valstybės biudžeto	P3	1 822 039	25 262
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 822 039	11 490
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		0	13 772
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 788 563	8 805 158
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P4	3 638 583	3 870 777
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 638 583	3 870 777
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P5	7 149 980	4 934 381
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1 253 217	1 256 273
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		303 144	386 902
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		45 991	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 855 017	2 592 429
F.	GRYNASIS TURTAS		692 611	698 777
I.	Rezervai		-1 674 896	-799 689
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1 674 896	-799 689
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	P9	-875 207	-444 232
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO		10 935 706	8 030 731

Administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



Dovilė Daudaitė
(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)



Diana Bagdevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
181626536, Vytauto g. 33 Trakai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023-05-15 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P6	7 822 889	6 756 633
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		7 423 619	6 408 390
II.1.1.	Mokesčių pajamos		7 423 619	6 408 390
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		7 423 619	6 408 390
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		399 270	348 243
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		399 270	348 243
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
I.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	P7	-8 679 863	-6 559 182
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-27	-65
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-8 674 163	-6 552 764
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5 673	-6 353
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-856 974	197 451
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	P8	-18 233	-2 714
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-875 207	194 737
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-875 207	194 737

Administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Dovilė Daudaitė
(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Diana Bagdevičienė
(vardas ir pavardė)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
EKONOMINĖS ANALIZĖS, FINANSŲ IR BIUDŽETO SKYRIAUS (IŽDO)
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Trakų rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas. Trakų rajono savivaldybės administracijos registracijos adresas - Vytauto g. 33, Trakai, įstaigos kodas 181626536. Trakų rajono savivaldybės administracijos rekvizitais naudojami ir Savivaldybės Išdas – Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo paskirtis - įvertinti savivaldybės finansinę padėtį, organizuoti ir rengti savivaldybės biudžetą, tvarkyti išdo apskaitą, taip pat užtikrinti efektyvų ir racionalų Trakų rajono savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdas savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu, LR vyriausybės nutarimais, LR finansų ministerijos teisės aktais, Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimais ir kt.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir kitų struktūrinių padalinių Savivaldybės išdas neturi. Informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali turėti įtakos tolesnei Savivaldybės išdo veiklai nėra. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Savivaldybės išdo finansiniai metai yra kalendoriniai metai – finansinių metų pradžia sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita vedama naudojant finansų valdymo ir apskaitos sistemą „Biudžetas VS“. Savivaldybės išdo tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2023 m. kovo 31 d. apskaitos duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdas nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos, finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant Iždo apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Pagal subjekto principą Iždas laikomas atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Savivaldybės Iždo apskaitoje registruojamas tik Iždo finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Apskaitos politika parengta pagal VSAFAS ir atitinka kiekvieno taikytino Iždo apskaitai VSAFAS reikalavimus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Per vienerius metus gautinos sumos (pastabos Nr. P1)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinas sumas sudarė – 4 195 374 Eur, iš jų: 1) gautini mokesčiai – 327 872 Eur, 2) gautos sumos už turto naudojimą – 13 320, 3) sukauptos gautinos sumos – 3 815 136 Eur, 4) kitos gautinos sumos – 39 046 Eur.

2. Pinigai (pastabos Nr. P2)

Pinigų likutis Iždo bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 6 740 332 Eur.

3. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pastabos Nr. P3)

Iždo apskaitoje finansavimo iš valstybės biudžeto sumoms priskiriama: valstybės biudžeto asignavimai, specialioji tikslinė dotacija ir kitos finansavimo sumos. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai lėšos faktiškai gaunamos į Iždo sąskaitą banke. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sudarė 1 822 039 Eur.

4. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negrąžintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 3 638 583 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos Nr. P5)

Ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikius įsipareigojimus sudarė – 7 149 980 Eur, iš jų: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 1 253 217 Eur, 2) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 4 855 017 Eur,

3) mokėtinos sumos į biudžetus – 303 144 Eur, 4) grąžintini mokesčiai – 45 991 Eur, 5) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 692 611 Eur.

6. Pagrindinės veiklos pajamos (pastabos Nr. P6)

Pagrindines Iždo veiklos pajamas sudaro: 1) mokesčių pajamos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos – 7 423 619 Eur, 2) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 399 270 Eur.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastabos Nr. P7)

Finansavimo sąnaudos patiriamos, kai finansavimas viešojo sektoriaus subjektams suteikiamas iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Registruojant viešojo sektoriaus subjektams suteiktą finansavimą iš biudžeto lėšų, apskaitoje registruojamos finansavimo sąnaudos ir mokėtinos finansavimo sumos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, visi iš Iždo finansavimo sumas gaunantys viešojo sektoriaus subjektai pateikia pažymą dėl finansavimo sumų, pagal kurias Iždo apskaitoje registruojama informacija apie sąnaudų sukaupimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudas sudarė - 8 674 163 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos, nuvertėjimo sąnaudos) – 5 700 Eur.

8. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastabos Nr. P8)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos pagal 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytas sąlygas tada, kai jos uždirbamos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos, remiantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas, susidaręs iš vidaus palūkanų, delspinigių ir baudų pajamų bei vidaus palūkanų sąnaudų – 18 233 Eur.

9. Grynasis perviršis ar deficitas (pastabos Nr. P9)

Per ataskaitinį laikotarpį pripažintų pajamų ir sąnaudų straipsniai įtraukiami nustatant laikotarpio grynąjį perviršį ar deficitą. Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaičiuotas pagrindinės veiklos deficitas - 875 207 Eur.

10. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai Iždo apskaitoje gali būti pripažinti dėl Trakų rajono savivaldybės suteiktų garantijų kitų subjektų gautoms paskoloms. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis – 1 169 616 Eur.

Administracijos direktorė



Dovilė Daudaitė

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus
vedėja



Diana Bagdevičienė